



KLEMENTI

AS KLEMENTI

Konsolideeritud 2002. aasta II kvartali vahearuanne

AS Klementi

Reg. kood 10175491

Põhitegevus: õmblustoodete valmistamine (kood D180)

Address: Akadeemia tee 33, 12618 Tallinn

Majandusaasta algus: 01. jaanuar

Majandusaasta lõpp: 31. detsember

Telefon: 6710 700

Faks: 6710 709

E-mail: klementi@klementi.ee

Tegevjuht: tegevdirektor Madis Võõras

Pearaamatupidaja: Airi Kamratov

Vahearuanne sisukord:

1. Seletuskiri
2. Bilanss
3. Kasumiaruanne
4. Rahavoogude aruanne
5. Omakapitali muutuste aruanne
6. Vahearuanne koostamise põhimõtted
7. Lisad konsolideeritud vahearuanne juurde

Juhatuspoolne kinnitus vahearuanne lehe külgedel 2 – 16 toodud AS Klementi kontserni 2002.a. II kvartali raamatupidamise vahearuanne koostamise õigsuse ja täielikkuse kohta.

Madis Võõras
Juhatusesimees

Mare-Ann Perkmann
Juhatuseliige

Liisa Rentola
Juhatuseliige

Tarmo Maasikamäe
Juhatuseliige

Valentina Liinsoo
Juhatuseliige

23. august 2002.a.

Seletuskiri 2002. aasta II kvartali vahearuandele

2002.a. 6 kuu konsolideeritud raamatupidamisaruandes kajastuvad järgmistele tütarettevõtete tulemused:

1. Klementi Trading OY (100%)
2. UAB Klementi Vilnius (100%)

AS Klementi kontserni 2002. a. kuue kuu auditeerimata konsolideeritud realisatsiooni netokäibeks kujunes 57,3 milj. krooni (3,7 milj. EUR), mis on 12,5 milj. krooni (0,8 milj. EUR) ehk 28,0% võrra suurem kui 2001. a. (2001. a. kuue kuu konsolideeritud realisatsiooni netokäive oli 44,8 milj. krooni (2,9 milj. EUR)). Toodangut eksporditi 2002. a. I poolaastal 33,3 milj. krooni (2,1 milj. EUR) ehk 58,19% realisatsiooni netokäibest (2001. a. kuue kuu eksport oli 26,0 milj. krooni).

Omatoodangu müük võrreldes eelmise aasta sama perioodiga suurenes 43,81% (24,4 milj. kroonilt 35,0 milj. kroonini (1,6 milj. EUR-ilt 2,2 milj. EUR-ini)). Omatoodangu osakaal netokäibest moodustas 61,13% (2001. a. I p.a. 54,4%).

Omatoodangu müügid jagunesid põhiturgude lõikes järgmiselt (milj. krooni):

	2002.a. II kv.	2001.a. II kv.	2002.a. I pa.	2001.a. I pa.
Eesti	10,0	7,6	21,3	16,6
Läti; Leedu	2,7	1,0	7,9	3,0
Soome; Rootsi	1,2	1,3	5,7	4,2
Teised riigid	0	0,1	0,1	0,6

Omatoodangu müügid jagunesid põhiturgude lõikes järgmiselt (milj. EUR):

	2002.a. II kv.	2001.a. II kv.	2002.a. I pa.	2001.a. I pa.
Eesti	0,6	0,5	1,4	1,1
Läti; Leedu	0,2	0,1	0,5	0,2
Soome; Rootsi	0,1	0,1	0,3	0,3
Teised riigid	0	0	0	0

Allhanketoodangut ja –teenuseid müüdi 2002. a. kuue kuuga 21,2 milj. krooni (1,4 milj. EUR), mis moodustab 36,9% netokäibest. Allhanketööde ja –teenuste müük kasvas 8,7%, seda eeskätt uute teenuseliikide (logistikateenused ja lõigete ettevalmistus) arvel.

AS Klementi majandustegevust 2002. a. esimesel poolaastal mõjutas oluliselt emaettevõtete ja põhilise allhanketööde tellija P.T.A. Group OY pankrot, mis kuulutati välja 24. aprillil 2002. a. Pankroti tulemusena seiskusid kõik maksed emaettevõtelt, samas jätkas AS Klementi P.T.A. tarnitud materjalist tellimuste täitmist, nüüd siis juba formaalselt pankrotipesale. Kuna võlgnevuse laekumine pankrotipesalt oli ebatõenäoline, moodustati mais ja juunis ebatõenäoliste laekumiste reserv üldsummas 10 milj. krooni.

Arvestades ülaloodud kujunes AS Klementi kontserni 2002. a. kuue kuu majandustegevuse tulemuseks kahjum 18,7 milj. krooni (1,2 milj. EUR) (eelmise aasta I poolaastal kahjum oli 4,5 milj. krooni (0,3 milj. EUR)).

Olulise sündmusena pärast II kvartali lõppu tuleb märkida järgimist.

12. juulil sõlmitud lepingute alusel omandas riskikapitalifirma Alta Capital P.T.A. pankrotipesalt P.T.A. Group OY-le kuulunud AS Klementi aktsiad (79,08% aktsiatest). AS Klementi ostis pankrotipesalt Klementis asuvate P.T.A. toodete materjalid ning omandas selle tulemusena ka valmistooteid. Samuti ostis AS Klementi tehnoloogilisi seadmeid ja arvutustehnikat ning omandas endise emaettevõtte kaubamärkide (Pta, Avenue, Mallimari, Mastercoat, Clubline ja Piretta) kasutusõiguse.

Arvestades pankrotipesalt omandatud valmistoodangu ostuhinda on tekkinud võimalus pankrotist põhjustatud kahjumi kiireks vähendamiseks 2002. teisel poolaastal.

AS Klementi 2002. a. esimese seitsme kuu auditeerimata majandustulemused olid järgimised: Realisatsiooni netokäive 62,3 milj. krooni (3,983 milj. eur), juuli 5,0 milj. krooni (322 tuh. eur) (2001. a. vastavalt 50,9 milj. krooni (3,254 milj. eur), juuli 6,1 milj. krooni (393 tuh. eur)). 2002. a. juulikuu kasumiks kujunes 3,6 milj. krooni (232 tuh. eur) (2001. a. vastavalt kahjum 233 tuh. krooni (15 tuh. eur)).

Madis Võõras
Juhatuse esimees

RAAMATUPIDAMISBILANSS

seisuga 30.juuni 2002

konsolideeritud, auditeerimata (tuh.kr.)

AKTIVA (VARA)	30.06.02	31.12.01	Lisa nr.
KÄIBEVARA			
1.RAHA JA PANGAKONTOD	1 514	3 925	
2.NÕUDED OSTJATE VASTU	9 203	15 847	1
3.MITMESUGUSED NÕUDED JA VIITLAEKUMISED	1 077	768	
4.ETTEMAKSTUD TULEVASTE PERIOODIDE KULUD	3 276	2 264	
5.VARUD	42 607	42 343	2
5.1.Tooraine ja materjal	6 311	4 944	
5.2.Lõpetamata toodang	7 749	9 838	
5.3.Valmistoodang	24 773	24 201	
5.4.Ostetud kaubad müügiks	2 869	2 785	
5.5.Ettetaksed hankijatele	905	575	
KÄIBEVARA KOKKU	57 677	65 147	
PÕHIVARA			
6.PIKAAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD	3 182	2 856	
7.MATERIAALNE PÕHIVARA	50 996	50 067	3
7.1.Maa ja ehitised	38 909	38 795	
7.2.Masinaid ja seadmed	26 048	24 856	
7.3.Muu inventar	12 302	10 603	
7.4.Akumuleeritud põhivara kulum	-26 924	-24 249	
7.5.Lõpetamata ehitus	661	62	
8.IMMATERIAALNE PÕHIVARA	842	906	3
PÕHIVARA KOKKU	55 020	53 829	
AKTIVA KOKKU	112 697	118 976	
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
KOHUSTUSED			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
9.VÕLAKOHUSTUSED	38 840	38 730	4
10.OSTJATE ETTEMAKSED TOODETE JA KAUPADE EEST	674	6	
11.VÕLAD HANKIJATELE	12 751	9 802	
12. MITMESUGUSED VÕLAD	3 862	1 035	
13.MAKSUVÕLAD	3 193	2 951	
14.VIITVÕLAD	7 297	3 125	
15.MUUD ETTEMAKSTUD TULEVASTE PERIOODIDE TULUD	12	12	
16.LÜHIAJALISED ERALDISED	6	12	
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	66 635	55 673	
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
17.PIKAAJALISED VÕLAKOHUSTUSED	16 758	15 266	4
18.PIKAAJALISED ERALDISED	68	68	
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	16 826	15 334	
KOHUSTUSED KOKKU	83 461	71 007	
OMAKAPITAL AKTSIASELTSIS			
19.AKTSIAKAPITAL	35 250	35 250	
20.AAZHIO	3 774	3 774	
21.ÜMBERHINDLUSE RESERV	816	816	
22.MUUD RESERVID	1 046	923	
23.EELMISTE PERIOODIDE JAOTAMATA KASUM	7 083	6 202	
24.JOOKSVA AASTA KASUM	-18 733	1 004	
OMAKAPITAL KOKKU	29 236	47 969	5
PASSIVA KOKKU	112 697	118 976	

RAAMATUPIDAMISBILANSS

seisuga 30.juuni 2002

konsolideeritud, auditeerimata (tuh.EUR)

AKTIVA (VARA)	30.06.02	31.12.01	Lisa nr.
KÄIBEVARA			
1.RAHA JA PANGAKONTOD	97	251	
2.NÕUDED OSTJATE VASTU	588	1 013	1
3.MITMESUGUSED NÕUDED JA VIITLAEKUMISED	69	49	
4.ETTEMAKSTUD TULEVASTE PERIOODIDE KULUD	209	145	
5.VARUD	2 723	2 706	2
5.1.Tooraine ja materjal	403	316	
5.2.Lõpetamata toodang	495	629	
5.3.Valmistoodang	1 584	1 547	
5.4.Ostetud kaubad müügiks	183	178	
5.5.Ettetaksed hankijatele	58	36	
KÄIBEVARA KOKKU	3 686	4 164	
PÕHIVARA			
6.PIKAAJALISED FINANTSINVESTEERINGUD	203	182	
7.MATERIAALNE PÕHIVARA	3 259	3 200	3
7.1.Maa ja ehitised	2 487	2 479	
7.2.Masinaid ja seadmed	1 665	1 589	
7.3.Muu inventar	786	678	
7.4.Akumuleeritud põhivara kulum	-1 721	-1 550	
7.5.Lõpetamata ehitus	42	4	
8.IMMATERIAALNE PÕHIVARA	54	58	3
PÕHIVARA KOKKU	3 516	3 440	
AKTIVA KOKKU	7 202	7 604	
PASSIVA (KOHUSTUSED JA OMAKAPITAL)			
KOHUSTUSED			
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED			
9.VÕLAKOHUSTUSED	2 482	2 475	4
10.OSTJATE ETTEMAKSED TOODETE JA KAUPADE EEST	43	0	
11.VÕLAD HANKIJATELE	815	626	
12. MITMESUGUSED VÕLAD	247	66	
13.MAKSUVÕLAD	204	189	
14.VIITVÕLAD	466	200	
15.MUUD ETTEMAKSTUD TULEVASTE PERIOODIDE TULUD	1	1	
16.LÜHIAJALISED ERALDISED	0	1	
LÜHIAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	4 258	3 558	
PIKAAJALISED KOHUSTUSED			
17.PIKAAJALISED VÕLAKOHUSTUSED	1 071	976	4
18.PIKAAJALISED ERALDISED	4	4	
PIKAAJALISED KOHUSTUSED KOKKU	1 075	980	
KOHUSTUSED KOKKU	5 333	4 538	
OMAKAPITAL AKTSIASELTSIS			
19.AKTSIAKAPITAL	2 253	2 253	
20.AAZHIO	241	241	
21.ÜMBERHINDLUSE RESERV	52	52	
22.MUUD RESERVID	67	59	
23.EELMISTE PERIOODIDE JAOTAMATA KASUM	453	397	
24.JOOKSVA AASTA KASUM	-1 197	64	
OMAKAPITAL KOKKU	1 869	3 066	5
PASSIVA KOKKU	7 202	7 604	

KASUMIARUANNE

konsolideeritud, auditeerimata (tuh.kr.)

	2002	2001	2002	2001	
	II kvartal	II kvartal	I poolaasta	I poolaasta	Lisa nr.
ÄRITULUD					
1.Realiseerimise netokäive	24 898	18 916	57 286	44 756	6
2.Valmis-ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	4 947	7 629	-1 517	6 096	
3.Muud äritulud	340	896	769	1 998	
ÄRITULUD KOKKU	30 185	27 441	56 538	52 850	
ÄRIKULUD					
4.Kaubad,toore,materjal ja teenused	13 465	12 255	19 342	18 930	
5.Mitmesugused tegevuskulud	14 852	4 236	21 296	8 468	
6.Tööjõu kulud	13 189	10 488	28 081	24 215	
s.h. 6.a.palgakulu	9 882	7 894	21 039	18 213	
6.b.sotsiaalmaks	3 260	2 594	6 942	6 002	
6.c.töötuskindlustusmaks	47	0	100	0	
7.Põhivara kulum	1 696	1 506	3 337	2 993	
8.Muud ärikulud	51	226	982	673	
ÄRIKULUD KOKKU	43 253	28 711	73 038	55 279	
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	-13 068	-1 270	-16 500	-2 429	
9.FINANTSTULUD	129	65	222	133	
9.1.Finantstulud tütarettevõtete aktsiatelt ja osadelt	0	0	0	0	
9.2.Muud intressi- ja finantstulud	129	65	222	133	
10.FINANTSKULUD	1 217	1 081	2 455	2 183	
10.1.Tütaretevõtete aktsiate ja osadega seotud finantskulud	0	0	0	0	
10.2.Intressikulud	1 179	1 035	2 398	2 085	
10.3.Kahjum valuutakursi muutusest	38	31	57	68	
10.4. Muud finantskulud	0	15	0	30	
KASUM (-KAHJUM) MAJANDUTEGEVUSEST	-14 156	-2 286	-18 733	-4 479	
PERIOODI KASUM (KAHJUM)	-14 156	-2 286	-18 733	-4 479	
TAVA PUHASKASUM AKTSIA KOHTA (kr.)	-4,02	-0,65	-5,31	-1,27	7

KASUMIARUANNE

konsolideeritud, auditeerimata (tuh.EUR)

	2002	2001	2002	2001	
	II kvartal	II kvartal	I poolaasta	I poolaasta	Lisa nr.
ÄRITULUD					
1.Realiseerimise netokäive	1 591	1 209	3 661	2 860	6
2.Valmis-ja lõpetamata toodangu varude jääkide muutus	316	488	-97	390	
3.Muud äritulud	22	58	49	128	
ÄRITULUD KOKKU	1 929	1 755	3 613	3 378	
ÄRIKULUD					
4.Kaubad,toore,materjal ja teenused	860	783	1 236	1 210	
5.Mitmesugused tegevuskulud	949	271	1 361	541	
6.Tööjõu kulud	843	671	1 795	1 548	
s.h. 6.a.palgakulu	632	505	1 345	1 164	
6.b.sotsiaalmaks	209	166	444	384	
6.c.töötuskindlustusmaks	2	0	6	0	
7.Põhivara kulum	108	96	213	191	
8.Muud ärikulud	4	15	63	43	
ÄRIKULUD KOKKU	2 764	1 836	4 668	3 533	
ÄRIKASUM (-KAHJUM)	-835	- 81	-1 055	-155	
9.FINANTSTULUD	8	5	14	9	
9.1.Finantstulud tütarettevõtete aktsiatelt ja osadelt	0	0	0	0	
9.2.Muud intressi- ja finantstulud	8	5	14	9	
10.FINANTSKULUD	77	70	156	140	
10.1.Tütarettevõtete aktsiate ja osadega seotud finantskulud	0	0	0	0	
10.2.Intressikulud	75	66	153	133	
10.3.Kahjum valuutakursi muutusest	2	3	3	5	
10.4. Muud finantskulud	0	1	0	2	
KASUM (-KAHJUM) MAJANDUTEGEVUSEST	-904	-146	-1 197	-286	
PERIOODI KASUM (KAHJUM)	-904	-146	-1 197	-286	
TAVA PUHASKASUM AKTSIA KOHTA (EUR)	0,26	-0,04	-0,34	-0,08	7

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE SEISUGA 30.06.2002

auditeerimata (tuh. kr.)

	Aktisia- kapital	Aapio	Ümberhind. reserv	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku omakapital
31.12.00	35 250	3 774	816	863	4 983	1 279	46 965
Eraldis reservkapitali 2000.a. puhaskasumist				60		-60	0
2000.a. jaotamata puhaskasum					1 219	-1 219	0
jooksva aasta kahjum						-4 479	-4 479
30.06.01	35 250	3 774	816	923	6 202	-4 479	42 486
31.12.01	35 250	3 774	816	923	6 202	1 004	47 969
Eraldis reservkapitali 2001.a. puhaskasumist				123		-123	0
2001.a. jaotamata puhaskasum					881	-881	0
jooksva aasta kahjum						-18 733	-18 733
30.06.02	35 250	3 774	816	1 046	7 083	-18 733	29 236

OMAKAPITALI MUUTUSTE ARUANNE SEISUGA 30.06.2002

auditeerimata (tuh. EUR)

	Aktσια- kapital	Aapio	Ümberhind. reserv	Kohustuslik reservkapital	Eelmiste perioodide jaotamata kasum	Aruande- aasta kasum	Kokku omakapital
31.12.00	2 253	241	52	55	319	82	3 002
Eraldis reservkapitali 2000.a. puhaskasumist				4		- 4	0
2000.a. jaotamata puhaskasum					78	-78	0
jooksva aasta kahjum						-286	-286
30.06.01	2 253	241	52	59	397	-286	2 716
31.12.01	2 253	241	52	59	397	64	3 066
Eraldis reservkapitali 2001.a. puhaskasumist				8		-8	0
2001.a. jaotamata puhaskasum					56	-56	0
jooksva aasta kahjum						-1 197	-1 197
30.06.02	2 253	241	52	67	453	-1 197	1 869

KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE

auditeerimata (tuh.kr.)

	2002.a I poolaasta	2001.a I poolaasta
Rahavoog äritegevusest		
Puhaskasumi korrigeerimine		
Puhaskasum	-18 733	-4 479
Põhivara kulum	3 337	2 993
Kasum põhivara müügist	-62	-97
Kahjum põhivara mahakandmisest	26	97
Arvestatud intressid	2 398	2 085
Makstud intressid	-2 073	-1 782
Kokku	-15 107	-1 183
Korrigeerimine käibekapitali muutusest		
Käibevarade muutus	4 983	-9 268
Lühiajaliste kohustuste muutus	10 526	1 813
Kokku	15 509	-7 455
Rahavoog äritegevusest kokku	402	-8 638
Rahavoog investeerimistegevusest		
Kulutused põhivara ostuks	-2 220	-1 978
Laekunud põhivara müügist	71	332
Laekunud tütarettevõtte aktsiate müügist	23	0
Sidusettevõtte aktsiate soetamine	-10	0
Põhivara rekonstrueerimine	-114	-842
Rahavoog investeerimistegevusest kokku	-2 250	-2 488
Rahavoog finantseerimistegevusest		
Makstud laene	-20 431	-8 439
Saadud laene	21 266	22 049
Tasutud kapitalirendi makseid	-1 136	-1 070
Saadud tagasi väljaantud laene	6	62
Saadud intresse	72	76
Antud välja laene	-340	-199
Rahavoog finantseerimistegevusest kokku	-563	12 479
RAHAVOOG KOKKU	-2 411	1 353
Raha perioodi alguses	3 925	3 064
Raha perioodi lõpus	1 514	4 417

KONSOLIDEERITUD RAHAVOOGUDE ARUANNE

auditeerimata (tuh.EUR)

	2002.a I poolaasta	2001.a I poolaasta
Rahavoog äritegevusest		
Puhaskasumi korrigeerimine		
Puhaskasum	-1 197	-286
Põhivara kulum	213	191
Kasum põhivara müügist	-4	-6
Kahjum põhivara mahakandmisest	2	6
Arvestatud intressid	153	133
Makstud intressid	-132	-114
Kokku	-965	-76
Korrigeerimine käibekapitali muutusest		
Käibevarade muutus	318	-592
Lühiajaliste kohustuste muutus	673	116
Kokku	991	-476
Rahavoog äritegevusest kokku	26	-552
Rahavoog investeerimistegevusest		
Kulutused põhivara osuks	-142	-126
Laekunud põhivara müügist	5	21
Laekunud tütarettevõtte aktsiate müügist	1	0
Sidusettevõtte aktsiate soetamine	-1	0
Põhivara rekonstrueerimine	-7	-54
Rahavoog investeerimistegevusest kokku	-144	-159
Rahavoog finantseerimistegevusest		
Makstud laene	-1 306	-539
Saadud laene	1 359	1 409
Tasutud kapitaallirendi makseid	-73	-69
Saadud tagasi väljaantud laene	1	4
Saadud intresse	5	5
Antud välja laene	-22	-13
Rahavoog finantseerimistegevusest kokku	-36	797
RAHAVOOG KOKKU	-154	86
Raha perioodi alguses	251	196
Raha perioodi lõpus	97	282

Raamatupidamise vahearuaude koostamise põhimõtted

AS Klementi (kontsern) konsolideeritud vahearuaanne on koostatud vastavuses EV Raamatupidamise seadusega, EV Raamatupidamise Toimkonna "Vahearuaunnete koostamise ja esitamise juhendi" ja Rahvusvahelise raamatupidamisstandardi (IAS 34) nõuetega lühendatud vahearuaunnete kohta. Vahearuaunnete koostamisel on kasutatud samu arvestusmeetodeid nagu 31.12.2001 lõppenud majandusaasta aruandes.

Käesolev vahearuaanne on koostatud tuhandetes Eesti kroonides ja tuhandetes eurodes. Eesti kroon on seotud euroga 1 EUR = 15,64664 EEK.

Juhatuse hinnangul kajastab AS Klementi konsolideeritud 2002.a. II kvartali vahearuaanne õigesti ja õiglaselt ettevõtte majandustulemust vastavalt jätkuvuse printsiibile. Käesolev vahearuaanne ei ole auditeeritud ega muul moel kontrollitud audiitorite poolt.

Aruande skeemid

AS Klementi kontserni bilanss ning kasumiaruaanne on koostatud järgides EV Raamatupidamise seadusega kehtestatud aruandeskeeme. Ülevaatlikkuse parandamise huvides on kirjeid osaliselt koondatud, detailne info kirjete kohta on esitatud vahearuaude lisades.

Üldinformatsioon ettevõtte kohta

AS Klementi on Eestis tegutsev õmblustoodete väljatöötamise ja valmistamisega ning nende jae- ja hulgimüügiga tegelev ettevõtte.

Ettevõtte on registreeritud ja tegutseb Tallinnas. Ettevõtte peakontor asub Tallinnas aadressil Akadeemia tee 33.

Ettevõtte aktsia on noteeritud Tallinna Väärtpaberibörsi lisa nimekirjas.

Alates AS Klementi emaettevõtte P.T.A. Group OY pankroti väljakuulutamisest 24.04.2002 kuulusid 79,08% AS Klementi aktsiatest pankrotivara koosseisu. 12.07.2002 sõlmis Eesti riskikapitalifirma Alta Capital koos kaasinvestorite ja juhtkonnaga AS Klementi enamusaktsiat e ostuks lepingu PTA Group OY pankrotipesaga.

2002a. II kvartali lõpu seisuga kuuluvad AS-le Klementi 100%-liselt järgmised tütarettvõtted:

1. Klementi Trading OY (registreeritud Soomes)
2. UAB Klementi Vilnius (registreeritud Leedus)

Lisad konsolideeritud vahearuaude juurde

Lisa 1. Nõuded ostjate vastu

	tuh. EEK		tuh. EUR	
	30.06.2002	31.12.2001	30.06.2002	31.12.2001
Nõuded ostjate vastu	10 388	16 217	664	1 037
Ebatõenäoliste laekumiste reserv	-1 185	-370	-76	-24
	9 203	15 847	588	1 013

Ostjatelt laekumata arved on bilansis hinnatud lähtudes tõenäoliselt laekuvatest summadest bilansipäeval. Ostjatelt laekumata arved, mille laekumine on ebatõenäoline, on kantud aruandeperioodi kuludesse. Ostjatelt laekumata arved, mille sissenõudmiseks ei ole võimalik või majanduslikult kasulik meetmeid rakendada, on hinnatud lootusetuks ning kantud bilansist välja. Ettevõtte moodustab ebatõenäoliste laekumiste katteks reservi, mis on bilansis kajastatud miinus märgiga.

2002.a. I poolaastal kanti bilansist välja lootusetuid nõudeid summas 1 819 tuh. krooni, sh. II kvartalis 1 379 tuh. krooni (116,3 tuh. EUR, sh. II kvartalis 88,1 tuh. EUR). 2002.a. I poolaastal laekus eelmiste perioodide lootusetuid nõudeid summas 10 tuh. krooni (0,7 tuh. EUR).

Lisa 2. Varud

	tuh. EEK		tuh. EUR	
	30.06.2002	31.12.2001	30.06.2002	31.12.2001
Tooraine ja materjal	6 311	4 944	403	316
Lõpetamata toodang	7 749	9 838	495	629
Valmistoodang	24 773	24 201	1 584	1547
Ostetud kaubad müügiks	2 869	2 785	183	178
Ettemaksud hankijatele	905	575	58	36
	42 607	42 343	2 723	2 706

Varud on bilansis kajastatud sõltuvalt sellest, kumb on madalam, kas soetusmaksumus või netorealiseerimismaksumus. Materiaalsete varude hindamisel on rakendatud kaalutud keskmise soetushinna meetodit. Lõpetamata toodang ja valmistoodang on kajastatud tootmisomahinnas, mis koosneb otsestest ja kaudsetest tootmiskuludest.

2002. aasta I poolaastal on varusid alla hinnatud 1 930 tuh. krooni, sh. II kvartalis 1 851 tuh. krooni (123,3 tuh. EUR, sh. II kvartalis 1 18,3 tuh. EUR) ja maha kantud 147 tuh. krooni, sh. II kvartalis 139 tuh. krooni (9,4 tuh. EUR, sh. II kvartalis 8,9 tuh. EUR) väärtuses.

Lisa 3. Põhivara**Materiaalne põhivara (tuh. kr.)**

	Maa	Ehitised	Masinad,	Muu	Lõpetamata	Ette-	Kokku
			seadmed	inventar	ehitus	maksud	
Soetusmaksumus 31.12.2001	1 826	36 969	24 856	10 603	57	5	74 316
Akumuleeritud kulum 31.12.2001	0	(7 731)	(11 099)	(5 419)	0	0	(24 249)
Jääkväärtus 31.12.2001	1 826	29 238	13 757	5 184	57	5	50 067
Soetatud perioodi jooksul	0	0	1 681	1 702	775	0	4 158
Müüdüd perioodi jooksul	0	0	(345)	0	0	0	(345)
Maha kantud perioodi jooksul	0	0	(144)	(8)	(57)	0	(209)
Kasutusele võetud perioodi jooksul	0	114	0	5	(114)	(5)	0
Amortisatsioon	0	(745)	(924)	(1 006)	0	0	(2 675)
Soetusmaksumus 30.06.2002	1 826	37 083	26 048	12 302	661	0	77 920
Akumuleeritud kulum 30.06.2002	0	(8 476)	(12 023)	(6 425)	0	0	(26 924)
Jääkväärtus 30.06.2002	1 826	28 607	14 025	5 877	661	0	50 996

Materiaalne põhivara (tuh. EUR)

	Maa	Ehitised	Masinad,	Muu	Lõpetamata	Ette-	Kokku
			seadmed	inventar	ehitus	maksud	
Soetusmaksumus 31.12.2001	116	2 363	1 589	678	4	0	4 750
Akumuleeritud kulum 31.12.2001	0	(494)	(710)	(346)	0	0	(1 550)
Jääkväärtus 31.12.2001	116	1 869	879	332	4	0	3 200
Soetatud perioodi jooksul	0	0	107	109	50	0	266
Müüdüd perioodi jooksul	0	0	(22)	0	0	0	(22)
Maha kantud perioodi jooksul	0	0	(9)	(1)	(4)	0	(14)
Kasutusele võetud perioodi jooksul	0	8	0	0	(8)	0	0
Amortisatsioon	0	(48)	(59)	(64)	0	0	(171)
Soetusmaksumus 30.06.2002	116	2 371	1 665	786	42	0	4 980
Akumuleeritud kulum 30.06.2002	0	(542)	(769)	(410)	0	0	(1 721)
Jääkväärtus 30.06.2002	116	1 829	896	376	42	0	3 259

Immateriaalne põhivara (tuh. kr.)

	Arvuti- programmid	Ostetud kaubamärgid	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2001	3 680	520	4 200
Akumuleeritud kulum 31.12.2001	(2 793)	(501)	(3 294)
Jääkväärtus 31.12.2001	887	19	906
Soetatud perioodi jooksul	136	0	136
Amortisatsioon	(181)	(19)	(200)
Soetusmaksumus 30.06.2002	3 816	520	4 336
Akumuleeritud kulum 30.06.2002	(2 974)	(520)	(3 494)
Jääkväärtus 30.06.2002	842	0	842

Immateriaalne põhivara (tuh. EUR)

	Arvuti- programmid	Ostetud kaubamärgid	Kokku
Soetusmaksumus 31.12.2001	235	33	268
Akumuleeritud kulum 31.12.2001	(178)	(32)	(210)
Jääkväärtus 31.12.2001	57	1	58
Soetatud perioodi jooksul	9	0	9
Amortisatsioon	(12)	(1)	(13)
Soetusmaksumus 30.06.2002	244	33	277
Akumuleeritud kulum 30.06.2002	(190)	(33)	(223)
Jääkväärtus 30.06.2002	54	0	54

Lisa 4. Lühit- ja pikaajalised laenukohustused

Kontsernil on 30.06.2002.a. seisuga alljärgnevad võlakohustused (tuh. kr.):

	lühiajaline	pikaajaline	intress	tähtaeg
Garanteeritud laenukohustused				
- Eesti Ühispanga arvelduskrediit	10 307	-	8.5%	
- Sampo panga arvelduskrediit	4 937	-	10.5%	
- Sampo panga laen	2 503	8 527	EURIBOR+5.0%	01.12.2004
- Eesti Ühispanga vekslid	18 000	-	keskmise 7.2%	
- Eesti Ühispanga faktooringud	1 216	-	10%	
- Vahetusvõlakirjad – P.T.A. Group OY	-	2 000	5%	20.01.2010
Garanteerimata laenukohustused				
- liisingud	1 063	6 231	keskmise 10.5%	2002-2007
- kohustus Inn ovatsioonifondile	814	-	0%	
	38 840	16 758		

Kontsernil olid 31.12.2001.a. seisuga alljärgnevad võlakohustused (tuh. kr.):

	lühiajaline	pikaajaline	intress	tähtaeg
Garanteeritud laenukohustused				
- Eesti Ühispanga arvelduskrediit	7 045	-	8.5%	
- Sampo panga arvelduskrediit	4 933	-	10.5%	
- Sampo panga laen	2 503	8 527	EURIBOR+5.0%	01.12.2004
- Eesti Ühispanga vekslid	18 000	-	keskmise 7.2%	
- Eesti Ühispanga faktooringud	3 647	-	10%	
- Vahetusvõlakirjad – P.T.A. Group OY	-	2 000	5%	20.01.2010
Garanteerimata laenukohustused				
- liisingud	1 788	4 739	keskmise 10.5%	2002-2007
- kohustus Inn ovatsioonifondile	814	-	0%	
	38 730	15 266		

Kontsernil on 30.06.2002.a. seisuga alljärgnevad võlakohustused (tuh. EUR):

	lühiajaline	pikaajaline	intress	tähtaeg
Garanteeritud laenukohustused				
- Eesti Ühispanga arvelduskrediit	659	-	8.5%	
- Sampo panga arvelduskrediit	315	-	10.5%	
- Sampo panga laen	160	545	EURIBOR+5.0%	01.12.2004
- Eesti Ühispanga vekslid	1 151	-	keskmise 7.2%	
- Eesti Ühispanga faktooringud	77	-	10%	
- Vahetusvõlakirjad – P.T.A. Group OY	-	128	5%	20.01.2010
Garanteerimata laenukohustused				
- liisingud	68	398	keskmise 10.5%	2002-2007
- kohustus Inn ovatsioonifondile	52	-	0%	
	2 482	1 071		

Kontsernil olid 31.12.2001.a. seisuga alljärgnevad võlakohustused (tuh. EUR):

	lühiajaline	pikaajaline	intress	tähtaeg
Garanteeritud laenukohustused				
- Eesti Ühispanga arvelduskrediit	450	-	8.5%	
- Sampo panga arvelduskrediit	315	-	10.5%	
- Sampo panga laen	160	545	EURIBOR+5.0%	01.12.2004
- Eesti Ühispanga vekslid	1 151	-	keskmise 7.2%	
- Eesti Ühispanga faktooringud	233	-	10%	
- Vahetusvõlakirjad – P.T.A. Group OY	-	128	5%	20.01.2010
Garanteerimata laenukohustused				
- liisingud	114	303	keskmise 10.5%	2002-2007
- kohustus Inn ovatsioonifondile	52	-	0%	
	2 475	976		

Laenu tagatis

Sampo Pangast võetud pikaajalise laenu tagatiseks on esimese järjekoha hüpoteek administratiivhoone, tootmishoone, abitootmishoone ja kaupluse kinnistutele summas 29 500 tuh. krooni (1 885 tuh. EUR) ning kommertsipandi leping teisele järjekohale summas 15 000 tuh. krooni (959 tuh. EUR).

Eesti Ühispannast võetud arvelduskrediidi tagatiseks on esimese järjekoha kommertsipandi leping summas 23 000 tuh. krooni (1 470 tuh. EUR) ja hüpoteegi seadmise leping teisele järjekohale eespool nimetatud kinnistutele summas 10 000 tuh. krooni (639 tuh. EUR).

Lisa 5. Omakapital

AS Klementi **aktsiakapitali** suurus on 35 250 tuh. krooni (2 253 tuh. EUR), mis jaguneb 3 525 000 aktsiaks nimiväärtusega 10 krooni (0,64 EUR). Kõik Klementi aktsiad on nimelised A-aktsiad. A-aktsiad annavad aktsionäride üldkoosolekul ühe hääle. Nimelise aktsia kohta aktsiatähte välja ei anta. Aktsiaraamat on elektrooniline ja seda hoitakse Eesti Väärtpaberite Kesksdepositooriumis. Põhikirja järgi on AS Klementi maksimaalseks aktsiakapitaliks 75 000 tuh. krooni (4 793 tuh. EUR).

AS Klementi aktsionärid, kelle osalus on üle 1%, seisuga 30.06.2002:

Nimi	Aktsiate arv	Osalus
P.T.A. Group OY	2 787 717	79,08%
Ühispanna Varahalduse AS	62 000	1,76%

lates emettevõtte P.T.A.Group OY pankroti väljakuulutamisest 24.04.2002 kuuluvad AS Klementi aktsiad ankrativara koosseisu.

Lisa 6. Realiseerimise netokäive

AS Klementi 2002.a. I poolaasta konsolideeritud realiseerimise netokäive oli 57 286 tuh. krooni (3 661 tuh. EUR), sealhulgas eksport 33 335 tuh. krooni (2 131 tuh. EUR) ehk 58,19% ja 2001.a. I poolaastal 44 756 tuh. krooni (2 860 tuh. EUR), sealhulgas eksport 25 969 tuh. krooni (1 660 tuh. EUR) ehk 58,02%, mis jagunes järgmiselt:

tuh. kr.	30.06.2002		30.06.2001	
	käive	s.h. eksport	käive	s.h. eksport
- omatoodang ja kaup	35 020	13 677	24 351	7 748
- allhanketööd	18 701	10 521	17 481	16 470
- materjali müük	373	10	289	4
- söökla realiseerimine	742	-	592	-
- teenuste müük	2 450	2 127	2 043	1 747
Kokku	57 286	33 335	44 756	25 969

tuh. EUR	30.06.2002		30.06.2001	
	käive	s.h. eksport	käive	s.h. eksport
- omatoodang ja kaup	2 238	874	1 556	495
- allhanketööd	1 195	1 120	1 117	1 053
- materjali müük	24	1	18	0
- söökla realiseerimine	47	-	38	-
- teenuste müük	157	136	131	112
Kokku	3 661	2 131	860	1 660

Peamisteks ekspordimaad olid:

Riik	tuh. EEK		tuh. EUR	
	30.06.2002	30.06.2001	30.06.2002	30.06.2001
Soome	22 906	17 393	1 464	1 112
Rootsi	2 425	3 773	155	241
Leedu	4 381	2 316	280	148
Läti	3 502	1 921	224	123
Muud	121	566	8	36
Kokku	33 335	25 969	2 131	1 660

Lisa 7. Puhaskasum aktsia kohta (EPS)

Tulu aktsia kohta on arvatud vastavalt Rahvusvahelisele Raamatupidamise Standardile (IAS 33).

	EEK		EUR	
	2002	2001	2002	2001
2001				
Aktsiate arv 1. jaanuaril, tuh. tk. 525	3 525	3 525	3 525	3
Aktsiate arv 30. juunil, tuh. tk. 525	3 525	3 525	3 525	3
Puhaskasum, tuh. 286	-18 733	-4 479	-1 197	-
Kaalutud keskmine lihtaktsiate arv, tuh. tk. 525	3 525	3 525	3 525	3
Tava puhaskasum aktsia kohta 0,08	-5,31	-1,27	-0,34	-

Potentsiaalseteks lihtaktsiateks on 200 000 emaettevõttele 12.04.2000.a emiteeritud vahetusõlakirja nimiväärtusega 10 kr. (0,64 EUR). Kuna ettevõttel oli I poolaastal kahjum, siis lahustunud puhaskasum aktsia kohta on sama, mis tava puhaskasum aktsia kohta.

Lisa 8. Tehingud seotud osapooltega

Tehingud emaettevõttele (P.T.A. Group OY-ga)

Emaettevõte on ostnud AS Klementilt õmblusteenust, abimaterjali jms. 2002. aasta I poolaastal kokku 6 611 tuh. krooni (423 tuh. EUR), logistikateenust 1 145 tuh. krooni (73 tuh. EUR). PTA Group OY pankrotipesale on müüdnud õmblusteenust 1 505 tuh. krooni (96 tuh. EUR) ja logistikateenust 2 86 tuh. krooni (18 tuh. EUR).

AS Klementi on emaettevõttele I poolaastal tagastanud ostukaupa summas 317 tuh. krooni (37 tuh. EUR) ning ostnud emaettevõttelt põhivara summas 111 tuh. krooni (7 tuh. EUR).

Tehingutes seotud osapooltega on kasutatud tavahindu.